

Bijlage 6

Vergadering	: Algemeen Bestuur
Datum	: 3 juli 2019
Betreft	: Nota Jaarstukken 2020
Voorstel	: Jaarstukken en instelling reserve vaststellen

Toelichting:

De Jaarstukken 2018 en Programmabegroting 2020 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar / Regionaal Archief zijn met onderstaande brief aan de gemeenteraden gezonden. In de *Jaarrekening 2018* wordt voorgesteld om een *Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten* te vormen. Hiermee wordt voorzien in het door een aantal gemeenten ingediende verzoek om toe te lichten hoe de inkomstendaling uit verhuur opgevangen gaat worden. In de stukken zelf wordt hier ook nader op ingegaan.

De inkomstendaling wordt veroorzaakt door het vertrek (per eind 2019) van een grote huurder. Dit heeft een structureel tekort van € 50.000 per jaar tot gevolg. Dit loopt door tot 2023, per dat jaar zijn de depotstellingen, die conform de BBV een afschrijvingstermijn van 10 jaar hebben, afgeschreven. Hiermee valt jaarlijks € 50.000 vrij van de afschrijving hiervan. Deze stellingen gaan echter vele decennia mee, er moet alleen rekening gehouden worden met marginale kosten voor onderhoud.

De pragmatische oplossing die het dagelijks bestuur voorstelt is dat het vrijvallende geld per 2023 wordt gebruikt om het tekort op te vangen. En in de tussenliggende jaren (2020-2022) kunnen de eventuele tekorten opgevangen worden vanuit de in het leven te roepen en hierboven genoemde bestemmingsreserve.

Overwogen is om de koninklijke weg te kiezen: het overschot terug te geven aan de deelnemende gemeenten. Echter, het is op basis van de huidige stand helder dat er een jaarlijks tekort zal zijn dat eindigt vanaf 2023. Daarom heeft het dagelijks bestuur ter voorkoming van extra administratieve en bestuurlijke belasting besloten hiervoor de genoemde reserve aan te wenden.

Beslispunten:

- 1- het vaststellen van de jaarstukken;
- 2- het instemmen met de resultaatbestemming zoals verwoord in de jaarstukken.



BIJLAGE: AANBIEDINGSBRIEF GEMEENTERADEN

Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar

T 072 850 82 00
E info@archieffalkmaar.nl
W www.archieffalkmaar.nl

Gemeenteraden van de bij
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar /
Regionaal Archief aangesloten gemeenten

Datum: 14 april 2019
Kenmerk: Dir201902
Betreft: Aanbieding Jaarstukken 2018 en Programmabegroting 2020

Geachte raad,

Namens het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar / Regionaal Archief (RHCA) bieden wij u conform artikelen 25 en 26 van de Gemeenschappelijke Regeling van het RHCA de *Jaarstukken 2018* en de *Programmabegroting 2020* aan.

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 3 april jongstleden ingestemd met de verzending van deze stukken. De stukken zijn tevens geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur RHCA op 3 juli aanstaande. Door de late berichtgeving vanuit de *Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord* zijn bij het opstellen van de stukken niet alle door hen opgestelde voorstellen doorgevoerd kunnen worden. Vanaf volgend jaar zullen die uiteraard zo veel als mogelijk gevolgd worden.

De *Programmabegroting 2020* is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de richtlijnen BBV en de financiële kaders en uitgangspunten zoals genoemd in Bijlage Ia van deze begroting. De bijdrage per gemeente vindt u terug in Bijlage Ib.

Daarnaast treft u aan de *Jaarstukken 2018*, inclusief de controleverklaring van de accountant. Wij stellen u voor om het positieve saldo voor € 5.387 toe te voegen aan de algemene reserve zodat deze 2,5% van het kostentotaal vormt (€ 64.546).

Voor het resterende bedrag van € 117.647 stellen wij voor een bestemmingsreserve te vormen in verband met de risico's van het wegvallen van baten inzake aanvullende dienstverlening: *Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten*.

Dit sluit aan op de ontvangen zienswijzen op de Kaderbrief, waarbij verschillende gemeenten een toelichting vroegen op hoe de inkomstendaling uit de verhuur opgevangen gaat worden. In de begroting wordt dit toegelicht, en in het kort komt het op het volgende neer.

Het vertrek van een grote huurder heeft een structureel tekort van € 50.000 tot gevolg. Per 2023 zijn de depotstellingen, die conform de BBV een afschrijvingstermijn van 10 jaar hebben, afgeschreven. Dan valt jaarlijks €50.000 vrij van de afschrijving hiervan. Deze stellingen gaan echter vele decennia mee, er moet alleen rekening gehouden worden met marginale kosten voor onderhoud.

De pragmatische oplossing die het dagelijks bestuur voorstelt is dat het vrijvallende geld dan wordt gebruikt om het tekort op te vangen. En in de tussenliggende jaren (2020-2022) kunnen de eventuele tekorten opgevangen worden vanuit de in het leven te roepen en hierboven genoemde bestemmingsreserve.



Overwogen is om de koninklijke weg te kiezen: het overschot terug te geven aan de deelnemende gemeenten. Echter, het is op basis van de huidige stand helder dat er een jaarlijks tekort zal zijn dat eindigt vanaf 2023. Daarom hebben wij ter voorkoming van extra administratieve en bestuurlijke belasting besloten hiervoor de genoemde reserve aan te wenden.

Als bijlage en ter toelichting bij de *Jaarstukken 2018* treft u ook het *Jaaroverzicht 2018* en het *Jaaroverzicht 2018 in cijfers* aan. Uw zienswijzen zien wij met belangstelling tegemoet.

Met vriendelijke groet,

Paul Post
Secretaris/directeur

- Bijlage 1: Concept Jaarstukken RHCA 2018
- Bijlage 2: Concept Programmabegroting RHCA 2020
- Bijlage 3: Jaaroverzicht RHCA 2018
- Bijlage 4: Jaaroverzicht RHCA 2018 in cijfers